

GEL SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Denominazione | GEL SPA |
| Sede | VIA ENZO FERRARI 1 60022 Castelfidardo (AN) |
| Capitale sociale | 719.250 |
| Capitale sociale interamente versato | si |
| Codice CCIAA | AN |
| Partita IVA | 00933800427 |
| Codice fiscale | 00933800427 |
| Numero REA | 99094 |
| Forma giuridica | Societa' Per Azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Fabbricazione di apparecchi per depurare e filtrare liquidi e gas per uso non domestico (28.29.91) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.886.592 | 2.108.992 |
| 5) avviamento | 981.038 | 1.152.097 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 2.867.630 | 3.261.089 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 4.269.153 | 4.395.097 |
| 2) impianti e macchinario | 525.997 | 650.492 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 202.956 | 315.019 |
| 4) altri beni | 143.176 | 57.172 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.141.282 | 5.417.780 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 905 | 905 |
| Totale partecipazioni | 905 | 905 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 626.655 | 447.332 |
| Totale crediti verso altri | 626.655 | 447.332 |
| Totale crediti | 626.655 | 447.332 |
| 3) altri titoli | 40.255 | 39.056 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 43.208 | 113.662 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 711.023 | 600.955 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.719.935 | 9.279.824 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 3.115.091 | 2.809.182 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 430.014 | 513.256 |
| 4) prodotti finiti e merci | 491.351 | 514.104 |
| 5) acconti | 88.329 | 186.787 |
| Totale rimanenze | 4.124.785 | 4.023.329 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.289.014 | 4.349.056 |
| Totale crediti verso clienti | 4.289.014 | 4.349.056 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 215.199 | 54.268 |
| Totale crediti tributari | 215.199 | 54.268 |
| 5-ter) imposte anticipate | 235.591 | 235.591 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 163.073 | 1.718.561 |
| Totale crediti verso altri | 163.073 | 1.718.561 |
| Totale crediti | 4.902.877 | 6.357.476 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 3.427 | 19.231 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 3.427 | 19.231 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.806.118 | 2.076.811 |
| 2) assegni | 2.351 | 2.975 |
| 3) danaro e valori in cassa | 4.659 | 3.826 |
| Totale disponibilità liquide | 3.813.128 | 2.083.612 |
| Totale attivo circolante (C) | 12.844.217 | 12.483.648 |
| D) Ratei e risconti | 73.721 | 59.294 |
| Totale attivo | 21.637.873 | 21.822.766 |

| Passivo | | |
|--|------------|------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 719.250 | 719.250 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.788.344 | 2.788.344 |
| IV - Riserva legale | 143.850 | 143.850 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 3.549.608 | 4.764.938 |
| Varie altre riserve | 2.692.905 | 2.176.058 |
| Totale altre riserve | 6.242.513 | 6.940.996 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 32.838 | 86.383 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 550.572 | 203.626 |
| Totale patrimonio netto | 10.477.367 | 10.882.449 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 794.497 | 691.216 |
| 2) per imposte, anche differite | 291.804 | 308.713 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.086.301 | 999.929 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 182.162 | 178.082 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.996.039 | 1.924.060 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.112.461 | 5.251.799 |
| Totale debiti verso banche | 7.108.500 | 7.175.859 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 235.300 | 20.714 |
| Totale acconti | 235.300 | 20.714 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.799.907 | 1.853.138 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.799.907 | 1.853.138 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 212.627 | 187.893 |
| Totale debiti tributari | 212.627 | 187.893 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.282 | 252.620 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 132.282 | 252.620 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 344.337 | 197.508 |
| Totale altri debiti | 344.337 | 197.508 |
| Totale debiti | 9.832.953 | 9.687.732 |
| E) Ratei e risconti | 59.090 | 74.574 |
| Totale passivo | 21.637.873 | 21.822.766 |

| Varie altre riserve | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | |
| Altre ... | 2.692.906 | 2.176.058 |

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.303.399 | 15.157.179 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (105.995) | (475.791) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 16.584 | 6.528 |
| altri | 227.758 | 267.860 |
| Totale altri ricavi e proventi | 244.342 | 274.388 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale valore della produzione | 15.441.746 | 14.955.776 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.806.222 | 5.713.691 |
| 7) per servizi | 4.136.732 | 3.969.463 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 172.690 | 182.379 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.933.947 | 2.004.732 |
| b) oneri sociali | 593.038 | 595.213 |
| c) trattamento di fine rapporto | 133.109 | 134.732 |
| e) altri costi | 34.351 | 31.872 |
| Totale costi per il personale | 2.694.445 | 2.766.549 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 393.459 | 396.798 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 473.062 | 480.039 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 23.735 | 67.854 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 890.256 | 944.691 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (305.909) | 548.522 |
| 14) oneri diversi di gestione | 78.363 | 78.248 |
| Totale costi della produzione | 14.472.799 | 14.203.543 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 968.947 | 752.233 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 2.645 | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 272.771 | 166.833 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 272.771 | 166.833 |
| Totale altri proventi finanziari | 275.416 | 166.833 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 314.928 | 266.957 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 314.928 | 266.957 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (16.411) | (4.321) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (55.923) | (104.445) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 1.199 | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | 2.176 |
| Totale rivalutazioni | 1.199 | 2.176 |
| 19) svalutazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | 393 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 15.804 | 20.856 |
| Totale svalutazioni | 15.804 | 21.249 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (14.605) | (19.073) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 898.419 | 628.715 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 346.904 | 240.404 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 943 | 195.227 |
| imposte differite e anticipate | | (10.542) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 347.847 | 425.089 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 550.572 | 203.626 |

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 550.572 | 203.626 |
| Imposte sul reddito | 347.847 | 425.089 |

| | | |
|---|-----------|-------------|
| Interessi passivi/(attivi) | 39.512 | 104.445 |
| (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | 15.050 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 937.931 | 748.210 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 120.237 | 159.732 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 866.521 | 876.837 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | 19.073 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 986.758 | 1.055.642 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.924.689 | 1.803.852 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (101.456) | 978.800 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 60.042 | 343.319 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (53.231) | (778.953) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (14.427) | 8.354 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (15.484) | (48.923) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.793.993 | (1.614.582) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.669.437 | |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 3.594.126 | 691.867 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (39.512) | (104.445) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (481.472) | (497.353) |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo dei fondi) | (29.785) | (232.264) |
| Altri incassi/(pagamenti) | | |
| Totale altre rettifiche | (550.769) | |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 3.043.357 | (142.395) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (196.563) | (339.273) |
| Disinvestimenti | | 255.371 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | | 1 |
| Disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (110.068) | |
| Disinvestimenti | | 593.700 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | 15.804 | 20.856 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | | |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (290.827) | 530.655 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 71.979 | |
| Accensione finanziamenti | | 2.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (139.338) | (2.098.839) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | |
| (Rimborso di capitale) | | |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | (955.654) | (201.128) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |

| | | |
|---|-------------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.023.013) | (299.267) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.729.517 | (88.293) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.076.811 | cc |
| Assegni | 2.975 | 15.152 |
| Danaro e valori in cassa | 3.826 | 5.22 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.083.612 | 2.171.905 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.806.118 | 2.076.811 |
| Assegni | 2.351 | 2.975 |
| Danaro e valori in cassa | 4.659 | 3.826 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.813.128 | 2.083.612 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 550.572.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2024 la società ha lanciato un Offerta pubblica di acquisto volontaria e parziale avente ad oggetto azioni proprie. L'Offerta consiste in un'offerta pubblica di acquisto volontaria e parziale su azioni proprie promossa da GEL S.p.A. su massime n. 880.000 azioni ordinarie della Società, ammesse alla negoziazione su *Euronext Growth Milan* ("EGM"), sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. ("Borsa Italiana"), e rappresentative, alla Data del Documento di Offerta, del 12,23% del capitale sociale di GEL (con esclusione delle n. 455.625 Azioni proprie, rappresentative di circa il 6,33% del capitale sociale, di cui è titolare la Società alla Data del Documento di Offerta).

In data 15 novembre 2024, l'assemblea degli Azionisti di GEL ha approvato l'Autorizzazione e l'Annullamento, e ha riconosciuto a ciascun aderente un corrispettivo in denaro per ciascuna Azione portata in adesione all'Offerta e acquistata dalla Società pari a Euro 1,70 da intendersi *cum dividend*.

Attraverso l'Offerta, la Società intende impiegare parte della liquidità di cui dispone per remunerare i suoi Azionisti, riconoscendo in loro favore – indistintamente e a parità di condizioni – l'opportunità di liquidare, in tutto o in parte, il proprio investimento nella Società, a condizioni più favorevoli rispetto a quelle offerte dal mercato anteriormente alla Data di Annuncio, tenuto conto sia dei corsi di borsa delle Azioni, sia della scarsa liquidità del titolo.

Tutte le massime complessive n. 880.000 Azioni proprie che risulteranno essere acquistate dalla Società a esito dell'Offerta – al pari delle n. 455.625 Azioni proprie in portafoglio alla Data del Documento di Offerta – saranno oggetto dell'Annullamento, al fine di stabilizzare nel tempo gli effetti dell'acquisto di Azioni proprie cui l'Offerta è funzionale sull'indicatore finanziario dell'utile per Azione (c.d. “*earning per share*”), che, a parità di utile di esercizio, ne risulterà accresciuto. L'Annullamento:

- (a) sarà eseguito senza ridurre il capitale sociale di GEL, con conseguente incremento della “parità contabile” delle Azioni che non ne saranno oggetto, avendo riguardo del fatto che le Azioni sono prive di indicazione espressa del valore nominale;
- (b) non produrrà effetti sul risultato economico di GEL; e
- (c) non determinerà variazioni del valore complessivo del patrimonio netto di GEL (come risultante a esito dell'acquisto delle Azioni proprie oggetto di Annullamento), ma ne modificherà semplicemente la composizione. L'Annullamento delle Azioni proprie – che sono contabilizzate mediante iscrizione di una riserva negativa di patrimonio netto – sarà infatti eseguito mediante eliminazione della riserva negativa per le Azioni proprie in portafoglio e contestuale riduzione di pari ammontare delle riserve disponibili.

Il numero di Azioni Oggetto dell'Offerta è tale da mantenere, anche in caso di adesione totalitaria all'Offerta, un flottante sufficiente ad assicurare il regolare andamento delle negoziazioni, ai sensi dell'articolo 108, comma 2, del TUF (come richiamato e incorporato dall'articolo 17.2 dello Statuto) e non potrà quindi determinare, a esito e in conseguenza dell'Offerta, il *Delisting*.

Il 06 dicembre 2024 si è chiuso il Periodo di adesione dell'offerta durante il quale sono state portate in adesione n. 464.975 azioni, le quali sommate alle 455.625 già in possesso della società hanno determinato un annullamento pari a n. 920.600 azioni proprie.

In ragione dell'annullamento il capitale sociale di Gel pari a complessivi Euro 719.250 risulta diviso in n.6.271.900 azioni prive del valore nominale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale . I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile:

nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di diciotto anni che corrisponde alla sua vita utile. I criteri adottati per stimare la vita utile sono i seguenti:

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5,56%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|-----------------------|
| Fabbricati | { 3 }% |
| Impianti e macchinari | {15 }% |
| Attrezzature | {25 }% |
| Altri beni | {25 }% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base a quanto previsto dall'OIC 15 'Crediti'.

Gli effetti sono considerati sempre irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi).

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili. L'ammontare del fondo svalutazione crediti è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base a quanto previsto dall'OIC 19 'Debiti'.

Gli effetti sono considerati sempre irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi).

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando in alternativa al costo specifico, il

- metodo del costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Per le rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo. Al 31 dicembre 2024 la società ha provveduto all'annullamento di tutte le azioni proprie in portafoglio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del *fair value* di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del *fair value* di una passività entro l'esercizio, di un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del *fair value* di una passività oltre l'esercizio è classificato nell'attivo immobilizzato;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate da banca d'Italia.

In particolare, le attività e le passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta {*crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito*} sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sussistono al 31/12/2024 impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Costo | | | | 2.108.992 | 1.152.097 | | 3.261.089 |
| Valore di bilancio | | | | 2.108.992 | 1.152.097 | | 3.261.089 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | | | 222.400 | 171.059 | | 393.459 |
| Totale variazioni | | | | (222.400) | (171.059) | | (393.459) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 630.908 | 313.415 | 717.287 | 4.000.000 | 3.083.076 | 1.283.110 | 10.027.796 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 630.908 | 313.415 | 717.287 | 2.113.408 | 2.102.038 | 1.283.110 | 7.160.166 |
| Valore di bilancio | | | | 1.886.59 | 981.038 | | 2.867.630 |

2

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo.

Costi di impianto e ampliamento

Costi di sviluppo

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.141.282 | 5.417.780 | (276.498) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.395.097 | 650.492 | 315.019 | 57.172 | 0 | 5.417.780 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.395.097 | 650.492 | 315.019 | 57.172 | 0 | 5.417.780 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 18.742 | 60.410 | 117.411 | 0 | 196.563 |

| | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---|------------|
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 125.944 | 143.237 | 172.473 | 31.407 | 0 | 473.062 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (125.944) | (124.495) | (112.063) | 86.004 | 0 | (276.498) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.896.636 | 2.285.861 | 2.991.346 | 1.753.958 | 0 | 11.927.801 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 627.483 | 1.759.864 | 2.788.390 | 1.610.782 | 0 | 6.786.519 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.269.153 | 525.997 | 202.956 | 143.176 | 0 | 5.141.282 |

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2024 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 711.023 | 600.955 | 110.068 |

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 905 | 905 | 39.056 | 113.662 |
| Valore di bilancio | 905 | 905 | 39.056 | 113.662 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | 1.199 | (70.454) |
| Totale variazioni | | | 1.199 | (70.454) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 905 | 905 | 40.255 | 43.208 |
| Valore di bilancio | 905 | 905 | 40.255 | 43.208 |

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione:

- partecipazione BCC CIVITANOVA, pari a Euro 389.
- partecipazione in CONFIDI, pari a Euro 516

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Strumenti finanziari derivati

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 43.208 | 113.662 | (70.454) |

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 447.332 | 447.332 |
| Variazioni nell'esercizio | 179.323 | 179.323 |
| Valore di fine esercizio | 626.655 | 626.655 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 626.655 | 626.655 |

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 539.180 crediti per polizza Tfm, e per Euro 87.475 depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2023 | Acquisizioni | 31/12/2024 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Altri | 447.332 | 179.323 | 626.655 |
| Totale | 447.332 | 179.323 | 626.655 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 571.142 | 571.142 |
| Estero | 55.513 | 55.513 |
| Totale | 626.655 | 626.655 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 40.255 | 39.056 | 1.199 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | Rivalutazioni |
|-------------------------------|---|---------------|
| Altri | | 1.199 |
| Strumenti finanziari derivati | 70.454 | |
| Totale | | 1.199 |

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 905 |
| Crediti verso altri | 626.655 |
| Altri titoli | 40.255 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 626.655 |
| Totale | 626.655 |

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri ... | 40.255 |
| Totale | 40.255 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.124.785 | 4.023.329 | 101.456 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | |

| | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.809.182 | 305.909 | 3.115.091 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 513.256 | (83.242) | 430.014 |
| Prodotti finiti e merci | 514.104 | (22.753) | 491.351 |
| Acconti | 186.787 | (98.458) | 88.329 |
| Totale rimanenze | 4.023.329 | 101.456 | 4.124.785 |

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2024 pari a Euro 464.061 non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna movimentazione:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2023 | 464.061 |
| Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio | |
| Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio | |
| Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2024 | 464.061 |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.349.056 | (60.042) | 4.289.014 | 4.289.014 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 54.268 | 160.931 | 215.199 | 215.199 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 235.591 | | 235.591 | |
| Crediti verso altri | 1.718.561 | (1.555.488) | 163.073 | 163.073 |

| | | | | |
|---|-----------|-------------|-----------|-----------|
| iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 6.357.476 | (1.454.599) | 4.902.877 | 4.667.286 |

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|
| Italia | 3.651.894 |
| Esteri | 637.120 |
| Totale | 4.289.014 |

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|--|
| Italia | 215.199 | 235.591 | 133.149 | 4.235.833 |
| Esteri | | | 29.924 | 667.044 |
| Totale | 215.199 | 235.591 | 163.073 | 4.902.877 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.427 | 19.231 | (15.804) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati | 19.231 | (15.804) | 3.427 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 19.231 | (15.804) | 3.427 |

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.813.128 | 2.083.612 | 1.729.516 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.076.811 | 1.729.307 | 3.806.118 |
| Assegni | 2.975 | (624) | 2.351 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.826 | 833 | 4.659 |
| Totale disponibilità liquide | 2.083.612 | 1.729.516 | 3.813.128 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 73.721 | 59.294 | 14.427 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 59.294 | 59.294 |
| Variazione nell'esercizio | 1.995 | 12.432 | 14.427 |
| Valore di fine esercizio | 1.995 | 71.726 | 73.721 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------------|
| Altri di ammontare non apprezzabile | 73.721 |
| Totale | 73.721 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 719.250 | | | | | | | 719.250 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.788.344 | | | | | | | 2.788.344 |
| Riserva legale | 143.850 | | | | | | | 143.850 |

| | | | | | | | |
|--|------------|-------------|--|--|--|---------|------------|
| Riserva straordinaria | 4.764.938 | (1.215.330) | | | | | 3.549.608 |
| Varie altre riserve | 2.176.058 | 516.847 | | | | | 2.692.905 |
| Totale altre riserve | 6.940.996 | (698.483) | | | | | 6.242.513 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 86.383 | (53.545) | | | | | 32.838 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 203.626 | (203.626) | | | | 550.572 | 550.572 |
| Totale patrimonio netto | 10.882.449 | (955.654) | | | | 550.572 | 10.477.367 |

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

| | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 719.250 | 719.250 |
| Riserva legale | 143.850 | 143.850 |
| Altre Riserve | 9.063.695 | 9.815.723 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 550.572 | 203.626 |
| Totale patrimonio netto | 10.477.367 | 10.882.449 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo) | | |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|----------|---------|------------------------------|--|-------------------|
| | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 719.250 | B | | |

| | | | | |
|--|------------------|---------|--|--|
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.788.344 | A,B,C,D | | |
| Riserva legale | 143.850 | A,B | | |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 3.549.608 | A,B,C,D | | |
| Varie altre riserve | 2.692.905 | | | |
| Totale altre riserve | 6.242.513 | | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 32.838 | A,B,C,D | | |
| Totale | 9.926.795 | | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi sono di seguito evidenziati (art. 2427 *bis*, comma 1 , n. 1 b) *quater*:

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|--|---|
| Valore di inizio esercizio | 86.383 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Rilascio a rettifica di attività/passività | (53.545) |
| Valore di fine esercizio | 32.838 |

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.086.301 | 999.929 | 86.372 |

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 691.216 | 308.713 | 999.929 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 105.788 | 10.369 | 116.157 |
| Utilizzo nell'esercizio | 2.507 | 27.278 | 29.785 |
| Totale variazioni | 103.281 | (16.909) | 86.372 |
| Valore di fine esercizio | 794.497 | 291.804 | 1.086.301 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 182.162 | 178.082 | 4.080 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 178.082 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.080 |
| Totale variazioni | 4.080 |
| Valore di fine esercizio | 182.162 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 7.175.859 | (67.359) | 7.108.500 | 1.996.039 | 5.112.461 |
| Acconti | 20.714 | 214.586 | 235.300 | 235.300 | |
| Debiti verso fornitori | 1.853.138 | (53.231) | 1.799.907 | 1.799.907 | |
| Debiti tributari | 187.893 | 24.734 | 212.627 | 212.627 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 252.620 | (120.338) | 132.282 | 132.282 | |
| Altri debiti | 197.508 | 146.829 | 344.337 | 344.337 | |
| Totale debiti | 9.687.732 | 145.221 | 9.832.953 | 4.720.492 | 5.112.461 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 7.108.500 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 268.248, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 154.887, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 35.800. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 78.656, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 70.269.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Debiti verso banche | Acconti | Debiti verso fornitori |
|-----------------|---------------------|----------------|------------------------|
| Italia | 7.108.500 | 34.700 | 1.767.967 |
| Esteri | | 200.600 | 31.940 |
| Totale | 7.108.500 | 235.300 | 1.799.907 |

| Area geografica | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|------------------|--|----------------|------------------|
| Italia | 212.627 | 132.282 | 344.337 | 9.600.413 |
| Esteri | | | | 232.540 |
| Totale | 212.627 | 132.282 | 344.337 | 9.832.953 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 7.108.500 | | | 7.108.500 | | 7.108.500 |
| Acconti | | | | | 235.300 | 235.300 |
| Debiti verso fornitori | | | | | 1.799.907 | 1.799.907 |
| Debiti tributari | | | | | 212.627 | 212.627 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | | 132.282 | 132.282 |
| Altri debiti | | | | | 344.337 | 344.337 |
| Totale debiti | 7.108.500 | | | 7.108.500 | 2.724.453 | 9.832.953 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 59.090 | 74.574 | (15.484) |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 5.449 | 69.125 | 74.574 |
| Variazione nell'esercizio | 9.237 | (24.722) | (15.484) |
| Valore di fine esercizio | 14.686 | 44.403 | 59.090 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------------|
| Altri di ammontare non apprezzabile | 59.090 |
| Totale | 59.090 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.441.746 | 14.955.776 | 485.970 |

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 15.303.399 | 15.157.179 | 146.220 |
| Variazioni rimanenze prodotti | (105.995) | (475.791) | 369.796 |
| Altri ricavi e proventi | 244.342 | 274.388 | (30.046) |
| Totale | 15.441.746 | 14.955.776 | 485.970 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La suddivisione per categoria di attività è:

| | |
|---------------------|-------------------|
| Settore Domestico | 14.103.463 |
| Settore Industriale | 1.199.936 |
| Totale | 15.303.399 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 12.360.624 |
| Estero | 2.942.775 |
| Totale | 15.303.399 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.472.799 | 14.203.543 | 269.256 |

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 6.806.222 | 5.713.691 | 1.092.531 |
| Servizi | 4.136.732 | 3.969.463 | 167.269 |
| Godimento di beni di terzi | 172.690 | 182.379 | (9.689) |
| Salari e stipendi | 1.933.947 | 2.004.732 | (70.785) |
| Oneri sociali | 593.038 | 595.213 | (2.175) |
| Trattamento di fine rapporto | 133.109 | 134.732 | (1.623) |
| Altri costi del personale | 34.351 | 31.872 | 2.479 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 393.459 | 396.798 | (3.339) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 473.062 | 480.039 | (6.977) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 23.735 | 67.854 | (44.119) |
| Variazione rimanenze materie prime | (305.909) | 548.522 | (854.431) |
| Oneri diversi di gestione | 78.363 | 78.248 | 115 |
| Totale | 14.472.799 | 14.203.543 | 269.256 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

La descrizione di tutti gli accantonamenti è stata precedentemente commentata nella sezione relativa ai rispettivi fondi.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica di natura ordinaria non compresi nelle voci precedenti.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (55.923) | (104.445) | 48.522 |

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---|-----------------|------------------|---------------|
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 2.645 | | 2.645 |
| Proventi diversi dai precedenti | 272.771 | 166.833 | 105.938 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (314.928) | (266.957) | (47.971) |
| Utili (perdite) su cambi | (16.411) | (4.321) | (12.090) |
| Totale | (55.923) | (104.445) | 48.522 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| | |
|--|---|
| | Interessi e altri oneri finanziari |
|--|---|

| | |
|---------------------|----------------|
| Debiti verso banche | 314.928 |
| Totale | 314.928 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Interessi medio credito | 314.928 | 314.928 |
| Totale | 314.928 | 314.928 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Interessi su titoli | 2.645 | 2.645 |
| Interessi bancari e postali | 272.771 | 272.771 |
| Totale | 275.416 | 275.416 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (14.605) | (19.073) | 4.468 |

Rivalutazioni

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Di immobilizzazioni finanziarie | 1.199 | | 1.199 |
| Di strumenti finanziari derivati | | 2.176 | (2.176) |
| Totale | 1.199 | 2.176 | (977) |

Svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|----------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Di immobilizzazioni finanziarie | | 393 | (393) |
| Di strumenti finanziari derivati | 15.804 | 20.856 | (5.052) |
| Totale | 15.804 | 21.249 | (5.445) |

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sussistono poste classificabili in tale voce.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 347.847 | 425.089 | (77.242) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 346.904 | 240.404 | 106.500 |
| IRES | 268.248 | 240.404 | 27.844 |
| IRAP | 78.656 | | 78.656 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 943 | 195.227 | (194.284) |
| Imposte differite (anticipate) | | (10.542) | 10.542 |
| IRES | | (10.542) | 10.542 |
| Totale | 347.847 | 425.089 | (77.242) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23

| | | |
|--------------------------------------|-----------|--------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Imponibile Irap | 1.662.913 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 78.655 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 10.369, ed a credito per imposte anticipate per Euro 235.591.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

| | APERTURA 1/01/2024 | movimentazione 2024 | Saldo 31/12/2024 |
|----------|--------------------|---------------------|------------------|
| Derivato | 27.278 | 11.909 | 10.369 |
| Totale | 27.278 | 11.909 | 10.369 |

I movimenti del credito imposte anticipate sono i seguenti:

| | APERTURA 1/01/2024 | movimentazione 2024 | Saldo 31/12/2024 |
|---|--------------------|---------------------|------------------|
| fondo svalutazione crediti non deducibile | 107.152 | | 107.152 |
| fondo svalutazione magazzino | 128.439 | | 128.439 |
| Totale | 235.591 | | 235.591 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Aliquota fiscale esercizio corrente |
|---|--|
| Perdite fiscali | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | 3 | 2 | 1 |
| Impiegati | 26 | 32 | (6) |
| Operai | 21 | 24 | (3) |
| Altri | 2 | 2 | 0 |
| Totale | 52 | 60 | (8) |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria Metalmeccanico.

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|---------------------|----------------------|
| Numero medio | | 3 | 26 | 21 | 2 | 52 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 345.000 | 16.000 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 12.800 |
| Altri servizi di verifica svolti | 4.300 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 17.100 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Costituisce parte correlata la società Mooring srl che a far data del 09/02/2022 detiene il 69.06% del capitale sociale della società.

A seguito dell'Offerta pubblica di acquisto e successivo annullamento delle azioni proprie al 31/12/2024 il Capitale sociale della Gel è suddiviso in n. 6.271.900 azioni prive del valore nominale, pertanto al 31/12/2024 la società Mooring srl detiene il 79,19% del capitale sociale della società.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono intercorse operazioni di nessun tipo tra la Gel spa e la Mooring srl.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

La Società ha in essere diversi contratti relativi alla sottoscrizione di strumenti finanziari derivati per la copertura dei rischi derivanti dalle variazioni dei tassi di interesse UNICREDIT SPA, INTESA SPA e ICCREA BANCA SPA.

I contratti in essere al 31/12/2024 con Unicredit sono:

- contratto "IRS PROTETTO" stipulato con Unicredit Spa in data 22/07/2020 e scadente il 31/07/2025 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografo stipulato con Unicredit per originari Euro 1.500.000.

Il tasso parametro per lo scambio del tasso è pari a 0,00%.

Il contratto in essere al 31/12/2024 con Intesa è:

- Contratto Interest Rate Swap (Tasso certo) stipulato in data 16/09/2020 e scadente il 16/09/2026 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografario stipulato con Intesa per originari Euro 1.000.000.

Il MtM al 31 dicembre 2024 del contratto derivato con Intesa è stato rilevato tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce "strumenti derivati attivi".

Il Contratto in essere al 31/12/2024 con Iccrea Banca Spa è:

- Contratto Certezza No floor stipulato in data 28/05/2021 e scadente il 30/04/2027 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografario stipulato con Iccrea per originari Euro 3.300.000.

Il MtM al 31 dicembre 2024 del contratto derivato con Intesa è stato rilevato tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce "strumenti derivati attivi".

L'effetto dei derivati è quello di scambiarsi a scadenze periodiche prestabilite, flussi di interesse calcolati applicando due diversi tassi di interesse a un medesimo importo nominale denominato in Euro. I flussi di interesse pagati dalla Banca al Cliente sono calcolati applicando all'importo nominale il Tasso Euribor fintanto che quest'ultimo viene rilevato a valori superiori o uguali a un determinato valore soglia (Tasso Floor). Per rilevazioni dell'Euribor inferiori al Tasso Floor, i flussi di interesse pagati dal Cliente alla Banca sono sempre calcolati applicando all'importo nominale un tasso fisso superiore o uguali ad un determinato valore soglia.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

- 1- Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.: Garanzie sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione: Mutuo Bpm Euro 1.000.000
- 2- G.S.E. - Gestore Servizi Energetica Euro 85.353- tariffa incentivante prod.ne e.e. da fonti rinnovabili

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da determinare effetti patrimoniali, finanziari ed economici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2024 | Euro | 550.572 |
|--|-------------|----------------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 550.572 |
| a dividendo | Euro | |
| a { } | Euro | |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

AROLDO BERTO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Berto Aroldo ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 19/03/2025